



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 341 698
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOLDE DENTAL-KERAMIKK AS
Forretningsadresse: Amtmann Krohgs gate 3
6413 MOLDE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Kim Einar Schjølberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.03.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 28.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 633 656	1 445 360
Sum inntekter		1 633 656	1 445 360
Kostnader			
Varekostnad		264 076	289 063
Lønnskostnad	1, 2, 14	687 241	756 495
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	49 333	81 311
Annen driftskostnad	3	553 897	656 888
Sum kostnader		1 554 547	1 783 757
Driftsresultat		79 110	-338 397
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		80	138
Sum finansinntekter		80	138
Annen rentekostnad		7 385	6 450
Annen finanskostnad			72
Sum finanskostnader		7 385	6 522
Netto finans		-7 306	-6 384
Ordinært resultat før skattekostnad		71 804	-344 781
Skattekostnad på ordinært resultat	5	15 797	-76 178
Ordinært resultat etter skattekostnad		56 007	-268 603
Årsresultat		56 007	-268 603
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		56 007	-268 603
Sum overføringer og disponeringer		56 007	-268 603



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		53 165	68 962
Sum immaterielle eiendeler		53 165	68 962
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	170 430	219 763
Sum varige driftsmidler		170 430	219 763
Sum anleggsmidler		223 595	288 725
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	10 250	30 620
Sum fordringer		10 250	30 620
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	65 404	50 509
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		65 404	50 509
Sum omløpsmidler		75 654	81 129
SUM EIENDELER		299 249	369 854
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10, 11, 13	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	104 019	48 012
Sum opptjent egenkapital		104 019	48 012
Sum egenkapital	11	134 019	78 012
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	16 675	83 335
Sum annen langsiktig gjeld		16 675	83 335
Sum langsiktig gjeld		16 675	83 335
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		28 427	58 205
Skyldige offentlige avgifter		51 468	71 318
Annen kortsiktig gjeld		68 660	78 984
Sum kortsiktig gjeld		148 555	208 507
Sum gjeld		165 230	291 842
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		299 249	369 854



Noter 2019

MOLDE DENTAL-KERAMIKK AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	588 379	646 389
Arbeidsgiveravgift	85 297	93 465
Pensjonskostnader	12 171	12 089
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	1 394	4 552
Sum	687 241	756 495

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	597 589	
Pensjonsutgifter	11 952	
Annen godtgjørelse	4 392	

Note 3 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	956 861
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	956 861
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(737 098)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(786 431)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	170 430
Årets avskrivninger	(49 333)
Økonomisk levetid	6 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 16,67 %

Note 5 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	71 804	(344 781)
+/- Permanente forskjeller		(57)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	1 982	28 370
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(73 786)	
Årets skattegrunnlag	0	(316 468)
+/- Endring i utsatt skatt	15 797	(76 178)
Skattekostnad i resultatregnskapet	15 797	(76 178)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 6 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel



Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	8 006	1 024	6 982
Omløpsmidler	(5 000)	0	(5 000)
Skattemessig fremførbart underskudd	(316 468)	(242 682)	(73 786)
Sum midlertidige forskjeller	(313 462)	(241 658)	(71 804)
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	(68 962)	(53 165)	(15 797)

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	10 250	35 620
Avsatt til dekning av usikre fordringer		(5 000)
Netto oppførte kundefordringer	10 250	30 620

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 27 739. Skyldig skattetrekk er kr 27 739.

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 10 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Mesloe, Siv	30	100,00%
Sum	30	100,00%

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	48 012	78 012
Årets resultat		56 007	56 007
Egenkapital 31.12.2019	30 000	104 019	134 019

Note 12 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	16 675	83 335
Sum	16 675	83 335
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	148 240	188 983
Sum	148 240	188 983



Note 13 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/Styrets leder	Siv Mesloe	30

Note 14 - Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket har avtale om obligatorisk tjenstepensjon.